

**GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ
YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR ...	6-45
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-11
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	12
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
DİPNOT 6 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-18
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	20-21
DİPNOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	23
DİPNOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	24
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	24
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	25
DİPNOT 17 PAY BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ	25
DİPNOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-27
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR	27-31
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-38
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	38-42
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43
DİPNOT 23 PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ	43-45

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	74.823	60.887
Ticari alacaklar	7	34.191	10.881
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	6	34.191	10.881
Diğer alacaklar		-	30.484
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	8	-	30.484
Diğer dönen varlıklar	11	9.574	28.305
Toplam dönen varlıklar		118.588	130.557
Duran varlıklar:			
Finansal yatırımlar	19	12.433.381.268	12.830.713.771
Maddi duran varlıklar	9	25.164	26.575
Diğer duran varlıklar	11	57.365.707	50.833.065
Toplam duran varlıklar		12.490.772.139	12.881.573.411
Toplam varlıklar		12.490.890.727	12.881.703.968

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	19	150.999.390	134.075.760
Ticari borçlar	7	258.896.515	253.339.651
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	257.992.279	252.490.564
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	904.236	849.087
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	226.296	77.239
Diğer borçlar		925.819.116	823.337.195
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6	925.819.116	823.337.195
Kısa vadeli karşılıklar	10	158.781	105.820
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	158.781	105.820
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	11	3.166.519	2.667.790
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.339.266.617	1.213.603.455
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Diğer borçlar		250.000.000	250.000.000
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6	250.000.000	250.000.000
Uzun vadeli karşılıklar		378.488	202.618
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	378.488	202.618
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		250.378.488	250.202.618
Toplam yükümlülükler		1.589.645.105	1.463.806.073
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	12	385.000.000	385.000.000
Paylara ilişkin primler	12	197.944.862	197.944.862
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	4.357.694	4.357.694
Geçmiş yıllar karları		10.830.595.339	3.376.504.328
Net dönem (zararı)/karı		(516.652.273)	7.454.091.011
Toplam özkaynaklar		10.901.245.622	11.417.897.895
Toplam kaynaklar		12.490.890.727	12.881.703.968

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AIT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
	Notlar		
Hasılat	13	465.726	1.080.998.578
Satışların maliyeti (-)	13	-	(1.114.623.716)
Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)		465.726	(33.625.138)
Brüt kar/(zarar)		465.726	(33.625.138)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(20.517.207)	(16.252.476)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	27.201.527	33.598.827
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(427.553.652)	(123.552.288)
Esas faaliyet zararı		(420.403.606)	(139.831.075)
Finansman gelirleri	16	-	4.600.912
Finansman giderleri (-)	16	(96.248.667)	(67.332.772)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı		(516.652.273)	(202.562.935)
Dönem vergi gideri		-	-
- Dönem vergi gideri		-	-
Net dönem zararı		(516.652.273)	(202.562.935)
Diğer kapsamlı gelir		-	-
Toplam kapsamlı gider		(516.652.273)	(202.562.935)
Pay başına kayıp (Kr)	17	(1,342)	(0,526)

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AIT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Birikmiş karlar					
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı/(zararı)	Geçmiş yıllar karları	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	1.714.299.903	1.662.204.425	3.963.806.884
Transferler	-	-	-	(1.714.299.903)	1.714.299.903	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	(202.562.935)	-	(202.562.935)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	(202.562.935)	3.376.504.328	3.761.243.949
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	7.454.091.011	3.376.504.328	11.417.897.895
Transferler	-	-	-	(7.454.091.011)	7.454.091.011	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	(516.652.273)	-	(516.652.273)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	385.000.000	197.944.862	4.357.694	(516.652.273)	10.830.595.339	10.901.245.622

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş dönem
	Notlar	31 Mart 2022	31 Mart 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Dönem zararı		(516.652.273)	(202.562.935)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		496.811.412	183.490.497
- Amortisman ve itfa giderleri	9	1.411	1.951
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		228.831	(199.294)
- Faiz giderleri	16	74.041.480	67.332.772
- Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer (kazançları)/kayıpları net	15	400.332.503	90.164.212
- İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	30.791.768
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları	16	22.207.187	(4.600.912)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer değişimler		(7.025.424)	(3.485.477)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda değişimler	10	149.057	268.207
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	52.961	244.281
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki değişimler		55.149	147.640
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki değişimler		5.501.715	4.291.759
- Ödenen kıdem tazminatı		-	(147.657)
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki değişimler		498.729	(178.174)
İşletme Faaliyetlerden Kullanılan Nakit Akışları		(20.608.674)	(17.931.859)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişimler		-	(13.127)
- Temettü gelirleri		465.726	-
- İştiraklerin ve/veya iş ortaklarının pay satımı/alımı sebebiyle oluşan nakit (çıkışı)/ girişi		(3.000.000)	1.080.998.578
Yatırım Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(2.534.274)	1.080.985.451
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
- İlişkili taraflara diğer borçlardaki artış / (azalış)		94.292.595	(1.015.313.246)
- Ödenen faiz		(71.135.711)	(47.734.292)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları		23.156.884	(1.063.047.538)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C)		13.936	6.054
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C+D)		13.936	6.054
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		60.887	50.703
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	5	74.823	56.757

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Şirket"), FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin ("FFK") 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolarında satış amaçlı elde tutulan varlık olarak gösterilmiş olan Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ile FFK'nın 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolarında iştiraklerinde yer alan Kaynak Finansal Kiralama A.Ş. hisse senetlerinin kısmi bölünme yoluyla aynı sermaye olarak konulmak suretiyle, FFK'nın mevcut ortakları tarafından 22 Ocak 2010 tarihinde kurulmuştur.

Şirket'in kuruluşu Ticaret Sicil Memurluğunca tescil edilerek 28 Ocak 2010 tarihinde 7789 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Şirket'in, 11 Temmuz - 25 Temmuz 2011 tarihleri arasında gerçekleştirilen sermaye artırımına müteakip esas sözleşme tadilinin 28 Temmuz 2011 tarihinde Ticaret Siciline tescili ile GSYO ünvanlı bir Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı'na dönüşüm işlemi tamamlanmıştır. Şirket, 28 Temmuz 2011 tarihinden itibaren faaliyetlerine kayıtlı sermayeli olarak çıkarılmış sermayesini, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıkları'na ilişkin düzenlemelerinde (Tebliğ - Seri:III No:48.3) yazılı amaç ve konularla iştigal etmek ve esas olarak Türkiye'de kurulmuş veya kurulacak olan, gelişme potansiyeli taşıyan ve kaynak ihtiyacı olan girişim şirketlerine yapılan uzun vadeli yatırımları yöneltme amacıyla iştigal etmek üzere "Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş." ticari ünvanıyla devam etmektedir.

Şirket, kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve idarelerine iştirak etmek, yatırım, finansman, pazarlama, organizasyon ve yönetim konularında danışmanlık yapmak amacıyla kurulmuştur.

10 Kasım 2009 tarihinde gerçekleştirilen FFK'nın Yönetim Kurulu toplantısında, söz konusu kısmi bölünmenin 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19'uncu Maddesi'nin 3. bendinin "b" fıkrası ile 20'inci Maddesi'ne ve 16 Eylül 2003 tarih, 25231 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Anonim ve Limited şirketlerin Kısmi Bölünme İşlemlerinin Usul ve Esaslarının Düzenlenmesi Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak gerçekleştirilmesine karar verilen kısmi bölünme işlemi, SPK'nın 21 Aralık 2009 tarihli ve B.02.1.SPK.013-1869 sayılı yazısı ile olumlu karşılanmıştır. Böylece, 11 Ocak 2010 tarihinde gerçekleştirilen FFK'nın Olağanüstü Genel Kurul toplantısında, yukarıda bahsedilen tebliğ hükümlerine uygun olarak Kısmi Bölünme Planı kabul edilmiştir. Ortaklar, söz konusu hisselerin, yeni kurulacak Şirket'e, FFK'nın kayıtlarındaki maliyet bedeli ile aynı sermaye olarak konulması ve karşılığında Şirket'in sermayesini temsil eden payların, FFK'nın ortaklarına FFK'daki mevcut payları oranında verilmesini kararlaştırmışlardır.

Söz konusu kısmi bölünme ile Şirket halka açılmış ve ilk kez 31 Mart 2010 tarihinde finansal tablo düzenleyip SPK ve Borsa İstanbul A.Ş.'ye sunmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortakları ve ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	31 Mart 2022	(%)	31 Aralık 2021
Kökler Yatırım Holding A.Ş.	29,73	114.466.300	29,73	114.466.300
Yıldız Holding A.Ş.	22,78	87.719.769	22,78	87.719.769
Üs Holding A.Ş.	15,43	59.409.903	15,43	59.409.903
Franklin Templeton Luxembourg SA	5,00	19.250.000	5,00	19.250.000
Diğer	27,06	104.154.028	27,06	104.154.028
	100	385.000.000	100	385.000.000

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Merkezi Kayıt Kuruluşu'ndan alınan verilere göre raporlama tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %30,4'ü halka açıktır (31 Aralık 2021: %30,38). Merkezi Kayıt Kuruluşu şirketlerin halka açıklık oranını belirlerken, %10 ve altındaki tüm payları halka açıklık oranına dahil etmektedir. Ayrıca blokeli olan tutarları da düşerek nihai oranı belirlemektedir. Şirketin 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sermayesi 385.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 385.000.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2021: Hisse başı 1 TL).

Şirket'in merkezi, Kısıklı Mahallesi, Çeşme Çıkmazı Sokak, Yıldız Holding Apt. No:6/1 Üsküdar İstanbul adresindedir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in toplam personel sayısı 4 kişidir (31 Aralık 2021: 4 kişi).

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 29 Nisan 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Ödenecek Temettü

Finansal tabloların yayınlanma tarihi itibarıyla Genel Kurul'un almış olduğu herhangi bir temettü kararı bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

İlişikteki finansal tablolar SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve KGK tarafından yayınlanan TMS ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu Maddesi'nin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK'nın 2 Haziran 2017 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2020 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2020 TFRS" adıyla yayınlanan TMS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinden yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket'in ekteki finansal tablolarının hazırlanmasında 1 Ocak 2022 tarihinden sonra başlayan finansal dönemden sonra geçerli olan yeni muhasebe standartları ve değişiklikler dışında 31 Mart 2022 tarihinde sonra eren yıla ait finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, sunum ve hesaplama prensipleri kullanılmıştır. Uygulanan yeni standartlar ve değişikliklerin etkileri Not 2.2 ve Not 2.3'te açıklanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile hazırlanmıştır. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Finansal Yatırımlara İlişkin Açıklamalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Şirket, TFRS 10 çerçevesinde, ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarara yansıtarak ölçüp, finansal tablo sunumuna ilişkin istisnadan yararlanarak konsolide finansal tablo sunmamıştır. Bununla birlikte, TFRS 10'daki yatırım işletmesi tanımı çerçevesinde Şirket, bir yatırım işletmesidir. Şirket'in yatırım işletmesi olduğunu gösteren unsurlar: Şirket'in yatırım yönetimi hizmeti sunmak amacıyla bir veya birden fazla yatırımcıdan fon elde ediyor olması, yatırımcısına veya yatırımcılarına, iş amacı fonların yalnızca sermaye kazancı veya yatırım geliri ya da her ikisini birden elde etmek üzere yatırım yapmak olduğunu taahhüt ediyor olması ve yatırımlarının tamamının performansını gerçeğe uygun değer esasları üzerinden ölçüyor ve değerlendiriyor olmasıdır. Ayrıca, Şirket, birden fazla yatırıma ve yatırımcıya ve halka açık olması sebebiyle ilişkili tarafı olmayan yatırımcılara sahiptir.

Şirket'in kontrole sahip olduğu ancak konsolide etmediği bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

	(%)	Esas Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Faaliyet Konusu
Polinas Plastik Sanayii ve Tic. A.Ş.	99,00	Türkiye	Ambalaj Yatırımı
Azmüsebat Çelik Sanayii A.Ş. ve Ticaret A.Ş.	97,61	Türkiye	Hızlı Tüketim
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	14,60	Türkiye	Sanayi Ürünleri
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Tic. A.Ş.	32,21	Türkiye	Toptan Ticaret

Portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolü

Portföy Sınırlamalarına, Finansal Borç ve Toplam Gider Sınırına Uyumun Kontrolü'ne ilişkin Ek Dipnotta verilen bilgiler "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlama Tebliği" uyarınca finansal tablolardan türetilmiş özet bilgiler niteliğinde olup 9 Ekim 2013 tarih ve 28790 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan III-48.3 sayılı "Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği"nin portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolüne ilişkin hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla herhangi bir yeniden sınıflandırması bulunmamaktadır.

2.2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
 - b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
 - c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
 - d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
 - e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
 - f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
 - g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
 - h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir.

COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

- TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğinsahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir. (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - o TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - o TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - o TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, TFRS’ nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 : Bulunmamaktadır).

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket sadece bir tek alanda, girişim sermayesi konusunda faaliyet göstermektedir. Şirket sadece bir alanda ve sadece Türkiye’de faaliyet gösterdiğinden, ekli finansal tablolarda bölümlere göre raporlama yapılmamıştır. Üst yönetime işbu finansal tablolarda yer almayan bilgiler dışında ayrı bir bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesiz mevduat	74.823	60.887
Toplam	74.823	60.887

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraf Bakiyeleri

31 Mart 2022	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
İlişkili taraf bakiyeleri	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	7.337	-	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Tic. A.Ş.	7.338	-	-	-	-	-
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	19.516	-	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	-	925.819.116	-	250.000.000
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	4.796	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	-	257.955.463	-	-	-
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	-	-	31.658	-	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	-	-	362	-	-	-
Toplam	34.191	-	257.992.279	925.819.116	-	250.000.000

İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar genel olarak yatırım yapılan şirketlere finansman sağlama amaçlı olup adatlandırılmaktadır. Şirket'in ilişkili taraflarla olan borç/alacak bakiyelerine 2022 yılında uyguladığı faiz oranları Türk Lirası'nda Türk Lirası'nda %17,98-%22,31, Amerikan Doları'nda %1,96 - %2,19 aralığındadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) İlişkili Taraf Bakiyeleri (Devamı)

- (*) Şirket'in faaliyetlerine ilişkin stratejik konularda danışmanlık hizmeti almak üzere, Franklin Resources, Inc.'in Türkiye'deki dolaylı iştiraki olan Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. ile 29 Ekim 2017 tarihinde (5+2 yıl uzatma opsiyonlu olarak) imzalanmış olan 'Danışmanlık Sözleşmesi' (Sözleşme) dahilinde Şirket'e verilen hizmetler aşağıdaki gibidir:
- Yönetim Kuruluna danışmanlık: Şirket'in net varlık değerini artırma amaçlı Gözde Girişim'e tahsisli uzman bir ekip bulundurmak,
 - Portföy şirketlerine danışmanlık: Operasyonel bağlamda iyileştirmeler için portföy şirketlerine danışmanlık hizmetleri vermek,
 - Kurumsal yönetişimi geliştirmek: Portföy şirketlerinde kurumsal yönetişimi geliştirmek adına stratejiler oluşturmak.
 - Şirket'in stratejisine uygun yatırımları bulmak: Halka açık olmayan potansiyel yatırım fırsatlarını belirlemek ve değerlendirmek,
 - Değer yaratmak için daha iyi iletişim oluşturmak: Değer yaratmak için yatırımcılar ve bankalarla ve diğer muhtemel paydaşlarla iletişim stratejilerini güçlendirmek,
 - Çıkış stratejileri belirlemek: Mevcut yatırımlar için Şirket'e çıkış stratejileri sunmak ve satış süreçlerinde süreci yönlendirmek ve/veya danışmanlık hizmeti vermek,
 - Şirket'in yıllık bütçe ve uzun vadeli iş planı hazırlanmasında danışmanlık hizmeti vermek,
 - Şirket Yönetim Kurulu'na piyasa gelişmeleri hakkında bilgi paylaşımında bulunmak.

Danışmanlık hizmetlerine ilişkin olarak 3'er ayda bir tahakkuk eden 'Retainer Fee' tutarı, ilgili raporlama dönemi çeyreğine ait ortalama hisse fiyatı üzerinden hesaplanan 'Şirket Piyasa Değerinin' %2'sine tekabül eden tutarla Şirket'e fatura edilmektedir.

Varlık satışı ve Şirket'e yapılacak temettü ödemelerine ilişkin olarak sözleşmenin ilgili maddeleri uyarınca Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.'ye yapılacak olan, şirketlerin portföye giriş bedeli (30 Eylül 2017 tarihli Şirket'e ait mali tabloda yer alan gerçeğe uygun değerler) ile satış tutarı arasındaki farktan alım ve satıma ilişkin olan işlem maliyetleri düşüldükten sonra ulaşılan tutarın %10'u ya da %15'i üzerinden ödenecek olan 'CCCF' (Capital Contribution to Capital Fee) ile brüt temettü gelirlerinin %3'ü üzerinden ödenecek olan 'CCIF' (Consultancy Contribution to Income Fee) ücret ödemeleri düzenlenmiştir.

'Danışmanlık Sözleşmesi' imza tarihi olan 29 Ekim 2017 tarihinden önce, hali hazırda Şirket portföyünde yer alan portföy şirketlerinin satışı esnasında oluşan CCCF tutarı, portföy şirketlerinin Şirket portföyüne giriş ile satış tutarları arasındaki farktan, alım ve satım süreçlerine ait işlem maliyetleri düşüldükten sonra ulaşılan tutarın %10'u üzerinden hesaplanırken, işbu 'Danışmanlık Sözleşmesi'nin imza tarihinden sonra Şirket portföyüne dahil olan portföy şirketlerinin satışı esnasında oluşan CCCF tutarı ise portföy şirketlerinin Şirket portföyüne giriş ile satış tutarları arasındaki farktan, alım ve satım süreçlerine ait işlem maliyetleri düşüldükten sonra ulaşılan tutarın %15'i üzerinden hesaplanmaktadır.

Bu ücretler (CCCF ve CCIF) kapsamında Şirket'e henüz ulaşan fatura bulunmamakla birlikte 03.02.2021 tarihinde KAP açıklamasıyla kamuya duyurulan Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.'de hisse devri ve 07.06.2021 tarihinde KAP açıklamasıyla kamuya duyurulan Propak Ambalaj Üretim ve Pazarlama A.Ş.'de hisse devri nedeniyle, bu varlık devirlerine ilişkin 2021 yılı için toplam 218.505.854,49 TL tutarında karşılık Şirket'in 31 Aralık 2021 dönemine ilişkin kar veya zarar tablosunda 'Satışların Maliyeti' hesabında muhasebeleştirilmiştir. Franklin Templeton Danışmanlık'tan alınan hizmetlere ilişkin toplam tutarların 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 dönemleri aktif toplamına oranı, III-48.3 sayılı GSYO'lar Tebliğinin Toplam Gider Oranı başlıklı 26. maddesinde izin verilen oran dahilindedir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) İlişkili Taraf Bakiyeleri (Devamı)

31 Aralık 2021	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
İlişkili taraf bakiyeleri	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.440	-	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	-	822.589.400	-	250.000.000
MakinaTakım Endüstrisi A.Ş.	-	-	-	747.795	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	-	-	2.579	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	-	252.463.233	-	-	-
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	-	-	23.035	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	1.717	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.	5.441	-	-	-	-	-
Toplam	10.881	-	252.490.564	823.337.195	-	250.000.000

İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar genel olarak yatırım yapılan şirketlere finansman sağlama amaçlı olup adatlandırılmaktadır. Şirket'in ilişkili taraflarla olan borç/alacak bakiyelerine 2021 yılında uyguladığı faiz oranları Türk Lirası'nda %17,08 - %20,06, Amerikan Doları'nda %1,36 - %2,77 aralığındadır.

(*) Danışmanlık giderinden oluşmaktadır. Bakınız sayfa 14.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraf İşlemleri

1 Ocak - 31 Mart 2022					
İlişkili taraf işlemleri	Hizmet alımı	Diğer gelirler	Faiz gelirleri	Faiz ve diğer finansman giderleri	Kira gideri
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Tic. A.Ş.	-	18.655	-	-	-
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	18.655	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	17.141.070	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	1.302.959	-	-	71.151.371	12.480
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	103.587	-	-	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	10.967	-	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	6.096	-	-	-	-
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	19.516	-	-	-
Toplam	18.564.680	56.826		71.151.371	12.480

(*) Danışmanlık giderinden oluşmaktadır. Bakınız sayfa 14.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraf İşlemleri (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2021					
İlişkili taraf işlemleri	Hizmet alımı	Diğer gelirler	Faiz gelirleri	Faiz ve diğer finansman giderleri	Kira gideri
İsmet Ambalaj Yatırımları A.Ş.	-	-	-	7.689	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	-	10.380	-	-	-
Franklin Templeton Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (*)	13.985.068	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	2.984.615	5.189.991	-	54.263.601	7.255
Most Bilgi Sistemleri Tic. A.Ş.	47.053	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Tic. A.Ş.	-	10.380	-	-	-
Toplam	17.016.736	5.210.751	-	54.271.290	7.255

(*) Danışmanlık giderinden oluşmaktadır. Bakınız sayfa 14.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ücret ve kısa vadeli faydalar	71.322	91.953
	71.322	91.953

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla ticari alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir;

a) Ticari Alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	34.191	10.881
Toplam	34.191	10.881

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 6)	257.992.279	252.490.564
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	904.236	849.087
Toplam	258.896.515	253.339.651

Ticari borçlara ilişkin finansal risk açıklamaları Not 20'de yapılmıştır.

8. DİĞER ALACAKLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vergi dairesinden alacaklar (*)	-	30.484
Toplam	-	30.484

(*) Şirket'in vadeli mevduatlardan elde ettiği faiz gelirleri üzerindeki vergi stopaj kesintisi tutarıdır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	431.036	806.273	1.237.309
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	431.036	806.273	1.237.309
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(404.461)	(806.273)	(1.210.734)
Dönem gideri	(1.411)	-	(1.411)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(405.872)	(806.273)	(1.212.145)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	25.164	-	25.164
	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
Maliyet Değeri			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	410.508	806.273	1.216.781
Alışlar	8.145	-	8.145
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	418.653	806.273	1.224.926
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(399.100)	(806.273)	(1.205.373)
Dönem gideri	(1.951)	-	(1.951)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(401.051)	(806.273)	(1.207.324)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	17.602	-	17.602

Maddi duran varlıkların amortisman giderleri kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri altında muhasebeleştirilmektedir.

Maddi duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.
(31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır)

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlık bulunmamaktadır.
(31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	226.296	77.239
Toplam	226.296	77.239

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	158.781	105.820
Toplam	158.781	105.820

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile Değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 10.848,59 tavanına tabidir (31 Aralık 2021: 8.284,51).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, şirketin çalışanlarının emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı, yıllık %15,90 enflasyon ve %20,23 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık 3,74 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: 3,72).

Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Nisan 2022 itibarıyla geçerli olan 10.848,59 tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2021: 10.848,59). Aktüeryal kayıp ve kazançların finansal tablolar üzerindeki etkisi önemsiz olduğu için kar veya zararda muhasebeleştirilmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak açılış bakiyesi	202.618	181.362
Ödenen kıdem tazminatı	-	(147.657)
Hizmet maliyeti	4.950	27.930
Faiz maliyeti	170.920	68.090
31 Mart itibarıyla	378.488	129.725

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler	9.532	16.108
Peşin ödenen vergiler	42	47
Faiz gelir tahakkuku	-	12.150
Toplam	9.574	28.305

b. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer vergi ve fonlar	3.166.519	2.667.790
Toplam	3.166.519	2.667.790

c. Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Devreden katma değer vergisi	57.365.707	50.833.065
Toplam	57.365.707	50.833.065

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Sermaye payı (%)	31 Mart 2022	Sermaye payı (%)	31 Aralık 2021
Kökler Yatırım Holding A.Ş.	29,73	114.466.300	29,73	114.466.300
Yıldız Holding A.Ş.	22,78	87.719.769	22,78	87.719.769
Üs Holding A.Ş.	15,43	59.409.903	15,43	59.409.903
Franklin Templeton Luxembourg SA	5,00	19.250.000	5,00	19.250.000
Diğer	27,06	104.154.028	27,06	104.154.028
Nominal Sermaye	100	385.000.000	100	385.000.000

Merkezi Kayıt Kuruluşu'ndan alınan verilere göre raporlama tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %30,4'ü halka açıktır (31 Aralık 2021: %30,38). Merkezi Kayıt Kuruluşu şirketlerin halka açıklık oranını belirlerken, %10 ve altındaki tüm payları halka açıklık oranına dahil etmektedir. Ayrıca blokeli olan tutarları da düşerek nihai oranı belirlemektedir. Şirketin 31 Mart 2022 tarihindeki sermayesi 385.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 385.000.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2021: Hisse başı 1 TL).

Hisse senedi ihraç primleri

Şirket'in 25 Ağustos 2011 tarihinde tescil olan sermaye artışı neticesinde 197.888.938 TL (31 Aralık 2021: 197.888.938 TL) hisse senedi ihraç primi oluşmuştur. Şirket'in Mayıs 2014'te yapılan sermaye artışı neticesinde 55.924 hisse senedi ihraç primi oluşmuştur.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	4.357.694	4.357.694
Toplam	4.357.694	4.357.694

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Temettü geliri (*)	465.726	-
Portföy şirket satışı	-	1.080.998.578
Toplam	465.726	1.080.998.578

Satışların maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Satışların maliyeti	-	(1.114.623.716)
Toplam	-	(1.114.623.716)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap dönemi içerisindeki satışlar:

Yoktur.

(*) Dönem içinde Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş. ve Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'den toplam 465.726 TL temettü geliri elde edilmiştir.

31 Mart 2021 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap dönemi içerisindeki satışlar:

Kümaş'ın toplam sermayesinin %100'ünü (Gözde GSYO A.Ş. - %51'ini, Yıldız Holding A.Ş. - %49'unu) temsil eden paylarının devri, 340.000.000 Amerikan doları işletme değerinden net borç tutarı ve net işletme sermayesinin dikkate alınması sonucunda 296.979.916 Amerikan doları hisse bedeli üzerinden 3 Şubat 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. Şirket'in Kümaş'ın sermayesindeki %51 hissesine tekabül eden hisse bedeli 151.459.757 Amerikan dolarıdır.

Hisse bedelinin işlem tarihindeki karşılığı olan 1.080.998.578 TL, Şirket'in hasılatını oluşturmaktadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hisse bedelinin karşılığı olan ve Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.'deki yatırımın gerçeğe uygun değeri olarak değerlendirilen 1.111.790.346 TL'ye (Not 19), Şirket payına düşen işlem masraflarının dahil edilmesi neticesinde satışın maliyeti 1.114.623.716 TL olarak kayıtlara alınmıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri (-)	(20.517.207)	(16.252.476)
	(20.517.207)	(16.252.476)

Genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Danışmanlık, müşavirlik ve denetim giderleri	(19.733.732)	(15.212.520)
Personel ücret ve giderleri	(756.980)	(607.621)
Kira giderleri	(12.480)	(7.255)
Vergi, resim ve harç giderleri	(4.032)	(2.807)
Amortisman giderleri	(1.411)	(1.951)
Diğer	(8.572)	(420.322)
Toplam	(20.517.207)	(16.252.476)

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansal yatırımların makul değer artışından kaynaklı gelirler (Not 19)	27.143.857	33.388.076
Diğer gelirler	57.670	210.751
Toplam	27.201.527	33.598.827

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansal yatırımlar makul değer kaybından kaynaklı giderler (Not 19)	(427.476.360)	(123.552.288)
Diğer giderler	(77.292)	-
Toplam	(427.553.652)	(123.552.288)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	-	4.600.912
Toplam	-	4.600.912

Finansman Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faiz gideri	(74.041.480)	(67.332.772)
Kur farkı giderleri	(22.207.187)	-
Toplam	(96.248.667)	(67.332.772)

17. PAY BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	385.000.000	385.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem zararı	(516.652.273)	(202.562.935)
Pay başına kayıp (Kr)	(1,342)	(0,526)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı						
Teminat (*)	-	-	-	-	-	-
Rehin (*)	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı						
Teminat	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutar	-	-	-	-	-	-
Teminat (*)	-	-	-	-	-	-
Rehin (*)	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	-	-

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla aleyhine açılmış bir adet işçilik alacağı talepli davası bulunmakta olup yargılama ilk derece mahkemesinde devam etmektedir. Şirket tarafından açılmış olan bir adet dava ve halen devam eden bir adet iflas masasına alacak kaydı başvurusu bulunmaktadır. Şirket'in açmış olduğu alacak davası mahkemece reddedilmiş olup, Şirket tarafından yapılan temyiz başvurusu sonucunda, karar, Yargıtay tarafından eksik inceleme nedeniyle bozulmuştur. Dava ilk derece mahkemesinde devam etmektedir. Geçmiş dönemde Şirket'in bu alacağına karşılık ayrılmıştır.

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıda sunulmuştur:

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	12.433.381.268	12.830.713.771

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar:

Hisse senetleri	31 Mart 2022	(%)	31 Aralık 2021	(%)
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	8.535.530.201		8.755.673.318	
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	451.127.600	10,57	451.127.600	10,57
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	964.965.000	11,50	964.965.000	11,50
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş. (**)	4.431.721.779	27,04	4.669.388.822	27,04
Polinas Plastik Sanayii A.Ş.	2.139.390.000	99,00	2.139.390.000	99,00
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	499.118.974	97,61	499.118.974	97,61
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (***)	45.792.512	7,81	31.268.586	7,81
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş. (****)	3.000.000	100	-	100
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	<1	414.336	<1
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	2.640.260.582		2.703.945.236	
Şok Marketler Tic. A.Ş. (*)	1.753.600.088	22,94	1.784.488.160	22,94
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (***)	39.789.401	6,79	27.169.470	6,79
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş. (**)	846.871.093	5,17	892.287.606	5,17
Toplam Hisse Senetleri	11.175.790.783		11.459.618.554	

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Yatırımlar (Devamı)

Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı	31 Mart 2022	(%)	31 Aralık 2021	(%)
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fonu Katılım Payı	1.257.590.485	-	1.371.095.217	-
Toplam	1.257.590.485	-	1.371.095.217	-

Toplam Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	12.433.381.268	12.830.713.771
--	-----------------------	-----------------------

- (*) Şok Marketler Tic. A.Ş. 18 Mayıs 2018 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamış olup, Şirket tarafından girişim sermayesi yatırımı olarak görülmektedir. Şirket, halka arz sürecinin tamamlanmasını takiben ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasında "Seviye 1" değerlendirme yöntemini kullanmıştır.
- (**) Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş. 17 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamış olup, Şirket tarafından fiyat istikrarı sağlayıcılığı işlemler çerçevesinde edinilen paylar hariç olmak üzere girişim sermayesi yatırımı olarak görülmektedir. Şirket, halka arz sürecinin tamamlanmasını takiben ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasında "Seviye 1" değerlendirme yöntemini kullanmıştır.
- (***) Makina Takım Endüstrisi A.Ş. paylarının yaklaşık %50 hissesine sahip olan İstanbul Portföy Yıldız Serbest Fon tarafından piyasa fiyatı yöntemi ile değerlendirildiği dikkate alınarak ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasında 2022 yılı ilk çeyrek mali tablo döneminden başlayarak "Seviye 1" değerlendirme yöntemini kullanmıştır.
- (****) Şirket Yönetim Kurulu'nun 01 Mart 2022 tarihli kararı ile Şirketimizin nominal sermayesinin %100'üne sahip olduğu, tescilli sermayesi 12.000.000 TL olup rapor tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 3.000.000 TL olan , "Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş." (Gözde Tech Ventures) unvanlı yeni bir şirket kurulmasına karar verilmiştir. Gözde Tech Ventures, son yıllarda global alanda büyük ivme kazanan inovasyon, dijital ve teknoloji alanlarında yatırım fırsatlarını değerlendirerek yurtiçi veya yurtdışında kurulu olan erken büyüme aşamasındaki teknoloji tabanlı girişimlere yatırım yaparak ve çıkış yapılabilir noktaya gelen girişimlerden çıkış yaparak, kar elde etmeyi hedeflemektedir. Gözde Tech Ventures'ın tescil işlemleri 03 Mart 2022 tarihinde tamamlanmıştır.

Gözde Tech Ventures işbu mali tablolarda, ödenmiş sermaye tutarına tekabül eden 3.000.000 TL tutar ile "finansal yatırım" olarak muhasebeleştirilmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Yatırımlar (Devamı)

Hisse senetleri	31 Mart 2022	Açılış bakiyesi	Finansal yatırım değer artışı	Finansal yatırım değer azalışı	Finansal yatırım satışı	Finansal yatırım alışı
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	8.535.530.201	8.755.673.318	14.523.926	(237.667.043)	-	3.000.000
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	451.127.600	451.127.600	-	-	-	-
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	964.965.000	964.965.000	-	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	4.431.721.779	4.669.388.822	-	(237.667.043)	-	-
Polinas Plastik Sanay A.Ş.	2.139.390.000	2.139.390.000	-	-	-	-
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	499.118.974	499.118.974	-	-	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	45.792.512	31.268.586	14.523.926	-	-	-
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	414.336	-	-	-	-
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	2.640.260.582	2.703.945.236	12.619.931	(76.304.585)	-	-
Şok Marketler Tic. A.Ş.	1.753.600.088	1.784.488.160	-	(30.888.072)	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	39.789.401	27.169.470	12.619.931	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.(*)	846.871.093	892.287.606	-	(45.416.513)	-	-
<i>Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı</i>	1.257.590.485	1.371.095.217	-	(113.504.732)	-	-
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon Katılım Payı	1.257.590.485	1.371.095.217	-	(113.504.732)	-	-
Toplam	12.433.381.268	12.830.713.771	27.143.857	(427.476.360)	-	3.000.000

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Yatırımlar (Devamı)

Hisse senetleri	31 Mart 2021	Açılış bakiyesi	Finansal yatırım değer artışı	Finansal yatırım değer azalışı	Finansal yatırım satışı
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	2.948.691.041	4.056.442.438	4.038.949	-	(1.111.790.346)
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	346.696.000	346.696.000	-	-	-
Kümaş Manyezit San. A.Ş.	-	1.111.790.346	-	-	(1.111.790.346)
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	510.830.000	510.830.000	-	-	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	419.814.022	419.814.022	-	-	-
İsmet Ambalaj Yatırımlar A.Ş.	1.401.000.000	1.401.000.000	-	-	-
Azmüsebat Çelik San. Ve Tic. A.Ş.	243.206.052	243.206.052	-	-	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	26.730.631	22.691.682	4.038.949	-	-
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	414.336	-	-	-
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	1.842.538.644	1.936.741.805	29.349.127	(123.552.288)	-
Şok Marketler Tic. A.Ş.	1.648.299.842	1.771.852.130	-	(123.552.288)	-
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	194.238.802	164.889.675	29.349.127	-	-
Toplam	4.791.229.685	5.993.184.243	33.388.076	(123.552.288)	(1.111.790.346)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Borçlar

Finansal Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	150.999.390	134.075.760
Toplam	150.999.390	134.075.760

Banka kredilerinin detayları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	6	150.999.390	-
Toplam		150.999.390	-
31 Aralık 2021			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
AVRO	6	134.075.760	-
Toplam		134.075.760	-

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	150.999.390	134.075.760
1-2 yıl içerisinde ödenecek	-	-
2-3 yıl içerisinde ödenecek	-	-
Toplam	150.999.390	134.075.760

Net Finansal Borç Dağılımı

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	74.823	60.887
Borçlanma ve tahviller - bir yıl içinde ödenecek	(150.999.390)	(134.075.760)
İlişkili taraflara diğer borçlar - bir yıl içinde ödenecek	(925.819.116)	(823.337.195)
İlişkili taraflara diğer borçlar - bir yıldan sonra ödenecek	(250.000.000)	(250.000.000)
Toplam	(1.326.743.683)	(1.207.352.068)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal risk faktörleri

a1) Kredi risk yönetimi

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki
31 Mart 2022	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	mevduat ve repo
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	34.191	-	-	-	74.823
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	34.191	-	-	-	74.823
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a1) Kredi risk yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki
31 Aralık 2021	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	mevduat ve repo
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	10.881	-	-	30.484	60.887
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	10.881	-	-	30.484	60.887
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a2) Likidite risk yönetimi

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Likidite riski tabloları

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Gelecek dönemlerde yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler de aşağıdaki tabloda ilgili vadelere dahil edilmiştir.

31 Mart 2022					
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
Sözleşme uyarınca vadeler					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	150.999.390	150.999.390	-	150.999.390	-
Ticari borçlar	258.890.661	258.890.661	40.384.807	218.505.854	-
Diğer borçlar	1.175.819.116	1.175.819.116	-	925.819.116	250.000.000
Toplam	1.585.709.167	1.585.709.167	40.384.807	1.295.324.360	250.000.000
31 Aralık 2021					
	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 - 12 ay arası	1 - 5 yıl Arası
Sözleşme uyarınca vadeler					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	134.075.760	134.744.386	-	134.744.386	-
Ticari borçlar	253.339.651	253.339.651	34.833.797	218.505.854	-
Diğer borçlar	1.073.337.195	1.073.337.195	-	823.337.195	250.000.000
Toplam	1.460.752.606	1.461.421.232	34.833.797	1.176.587.435	250.000.000

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a3) Kur riski yönetimi (Devamı)

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi ile yönetilmektedir. Finansal durum tablosundaki dövizli bakiyelerin değerlemesinde, finansal durum tablosu tarihindeki T.C.M.B. alış kurları kullanılmıştır.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	30.287	1.393	606
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	30.287	1.393	606
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	30.287	1.393	606
10. Ticari Borçlar	740.965	-	45.434
11. Finansal Yükümlülükler	146.873.034	-	9.005.864
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	74.214.948	4.370.907	625.408
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	221.828.947	4.370.907	9.676.706
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	221.828.947	4.370.907	9.676.706
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(221.798.660)	(4.369.514)	(9.676.100)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a-16b)	(221.798.660)	(4.369.514)	(9.676.100)

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a3) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	27.139	2.046	40
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	27.139	2.046	40
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	27.139	2.046	40
10. Ticari Borçlar	673.448	-	45.868
11. Finansal Yükümlülükler	134.075.760	-	8.871.023
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	66.273.501	4.309.386	577.632
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	201.022.709	4.309.386	9.494.523
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	201.022.709	4.309.386	9.494.523
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(200.995.570)	(4.307.340)	(9.494.483)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a-16b)	(200.995.570)	(4.307.340)	(9.494.483)

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a3) Kur riski yönetimi (Devamı)

Kur riskine duyarlılık (Devamı)

31 Mart 2022

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(6.395.701)	6.395.701
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.395.701)	6.395.701
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(15.758.013)	15.758.013
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(15.758.013)	15.758.013
Toplam	(22.153.714)	22.153.714

31 Aralık 2021

	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.589.850)	5.589.850
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.589.850)	5.589.850
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(13.940.085)	13.940.085
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(13.940.085)	13.940.085
Toplam	(19.529.935)	19.529.935

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a4) Faiz oranı risk yönetimi

Şirket'in sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanması, Şirket'i faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Söz konusu risk, Şirket tarafından, faiz oranı takas sözleşmeleri yoluyla sabit ve değişken oranlı borçlar arasında uygun bir dağılım yapılmak suretiyle, yönetilmektedir. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böyle optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

Faiz oranı duyarlılığı

Duyarlılık analizleri raporlama tarihinde maruz kalınan faiz oranı riskine ve finansal yılın başlangıcında öngörülen faiz oranı değişikliğine göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur.

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Sabit Faizli Araçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	150.999.390	134.075.760
Değişken Faizli Finansal Araçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.175.819.116	1.073.337.195

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

İndirgenmiş nakit akışları yöntemi beklenen nakit akışlarından ödemenin riske göre düzenlenmiş iskonto oranından bugünkü değerine iskontolanmış halini dikkate alır. Beklenen gelir tahmini faiz amortisman vergi öncesi kar ("FAVÖK") senaryoları, her senaryoya göre sağlanacak nakit akışı olasılığını dikkate alarak belirlenmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (Devamı)

Finansal yatırımların değerlemesinde kullanılan değişkenlerin duyarlılık analizi:

31 Mart 2022						31 Aralık 2021					
			Nihai Büyüme İskonto Oranı					Nihai Büyüme İskonto Oranı			
			İskonto Oranı	%1 Değişim	%1 Değişim				İskonto Oranı	%1 Değişim	%1 Değişim
			Nihai Büyüme Oranı (%)	Etkisi +/- (Milyon TL)	Etkisi +/- (Milyon TL)				Nihai Büyüme Oranı (%)	Etkisi +/- (Milyon TL)	Etkisi +/- (Milyon TL)
			Para Birimi	İskonto Oranı (%)	Büyüme Oranı (%)				Para Birimi	İskonto Oranı (%)	Büyüme Oranı (%)
Flo Mağazacılık ve Paz. A.Ş.	TL	30.3 - 22.9	9,8	(98)/115	68/(58)	TL	30.3 - 22.9	9,8	(98)/115	68/(58)	
Polinas Plastik Sanayi Ticaret A.Ş	TL	27.7 - 20.9	9,8	(246)/296	178/(148)	TL	27.7 - 20.9	9,8	(246)/296	178/(148)	
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	TL	29.9 - 21.6	9,8	(71)/84	57/(48)	TL	29.9 - 21.6	9,8	(71)/84	57/(48)	
Makina Takım Endüstrisi A.Ş.	-	-	-	-	-	TL	27.7 - 20.4	9,8	(3)/3	2/(1)	

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (Devamı)

Gerçeğe uygun değeriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her finansal durum tablosu tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

Finansal Varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	Gerçeğe uygun değer seviyesi	Değerleme teknikliği
<i>Borsada işlem görmeyen hisse senetleri</i>	<i>8.535.530.201</i>	<i>8.755.673.318</i>		
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	451.127.600	451.127.600	2	Piyasa Yaklaşımı, Karşılaştırılabilir Bankalar ve İşlemler
Flo Mağazacılık ve Pazarlama A.Ş.	964.965.000	964.965.000	2	İndirgenmiş Nakit Akımları
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	4.431.721.779	4.669.388.822	1	Piyasa Fiyatı
Polinas Plastik Sanayii A.Ş.	2.139.390.000	2.139.390.000	2	İndirgenmiş Nakit Akımları
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	499.118.974	499.118.974	2	İndirgenmiş Nakit Akımları
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (*)	45.792.512	31.268.586	1, 2 (*)	İndirgenmiş Nakit Akımları ve Piyasa Fiyatı
Gözde Tech Ventures Teknoloji Yatırımları A.Ş.	3.000.000	-	3	Alım değeri
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	414.336	414.336	2	-
<i>Borsada işlem gören hisse senetleri</i>	<i>2.640.260.582</i>	<i>2.703.945.236</i>		
Şok Marketler Tic. A.Ş.	1.753.600.088	1.784.488.160	1	Piyasa Fiyatı
Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (*)	39.789.401	27.169.470	1, 2 (*)	İndirgenmiş Nakit Akımları ve Piyasa Fiyatı
Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.	846.871.093	892.287.606	1	Piyasa Fiyatı
<i>Borsada işlem görmeyen diğer finansal varlıklar / Fon katılım payı</i>	<i>1.257.590.485</i>	<i>1.371.095.217</i>		
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon Katılım Payı	1.257.590.485	1.371.095.217	1	Piyasa Fiyatı
Toplam	12.433.381.268	12.830.713.771		

(*) Şirket Yönetimi, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Makina Takım Endüstrisi A.Ş. yatırımının gerçeğe uygun değer hesaplamasında, Seviye 2 tekniği kullanarak, "İndirgenmiş Nakit Akımı" ve "Piyasa Değeri" yöntemlerini uygulamış olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla "Piyasa Değeri" yöntemini uygulamıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (Devamı)

31 Mart 2022	İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasabeleştirilen varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	74.823	-	-	74.823	5
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	12.433.381.268	-	12.433.381.268	19
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	150.999.390	150.999.390	19
Ticari borçlar	-	-	258.896.515	258.896.515	7
- İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	257.992.279	257.992.279	7
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	-	904.236	904.236	7
Diğer borçlar	-	-	1.175.819.116	1.175.819.116	20
- İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-	1.175.819.116	1.175.819.116	6

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (Devamı)

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasabeleştirilen varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/(zarara) yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	60.887	-	-	60.887	5
Diğer alacaklar	30.484	-	-	30.484	8
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	30.484	-	-	30.484	8
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	12.830.713.771	-	12.830.713.771	19
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	134.075.760	134.075.760	19
Ticari borçlar	-	-	253.339.651	253.339.651	7
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	-	-	252.490.564	252.490.564	7
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	-	-	849.087	849.087	7
Diğer borçlar	-	-	1.073.337.195	1.073.337.195	20
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	-	-	1.073.337.195	1.073.337.195	6

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ

Portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolüne ilişkin ek dipnotta verilen bilgiler "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlama Tebliği" uyarınca finansal tablolardan türetilmiş özet bilgiler niteliğinde olup 9 Ekim 2013 tarih ve 28790 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan III-48.3 sayılı "Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği"nin portföy sınırlamalarına, finansal borç ve toplam gider sınırına uyumun kontrolüne ilişkin hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ (Devamı)

Bireysel Finansal Tablo Ana Hesap Kalemleri

	Tebliğdeki ilgili düzenleme	Cari Dönem (TL) 31 Mart 2022	Önceki Dönem 31 Aralık 2021
A) Para ve Sermaye Piyasası Araçları	Md. 20/1-(b)	2.144.325.802	2.290.613.181
B) Girişim Sermayesi Yatırımları	Md. 20/1-(a)	10.289.130.289	10.540.161.478
C) Portföy Yönetim Şirketi ve Danışmanlık Şirketindeki İştirakler	Md.20/1-(d) ve (e)	-	-
D) Diğer Varlıklar		-	-
E) Ortaklık Aktif Toplamı	Md.3/1-(a)	12.490.890.727	12.881.703.968
F) Finansal Borçlar	Md.29	1.326.818.506	1.207.412.955
G) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Rehin, teminat ve ipotekler)	Md. 20/2-(a)	-	-
H) Özsermaye		10.901.245.622	11.417.897.895
I) Diğer Kaynaklar		-	-
E) Ortaklık Toplam Kaynakları	Md.3/1-(a)	12.490.890.727	12.881.703.968

Bireysel Diğer Finansal Bilgiler

	Tebliğdeki ilgili düzenleme	Cari Dönem (TL) 31 Mart 2022	Önceki Dönem (TL) 31 Aralık 2021
A1) Sermaye Piyasası Araçlarına ve İşlemlerine Yapılan Yatırım	Md.20/1-(b)	2.144.250.979	2.290.552.294
1. Makina Takım Endüstrisi A.Ş.		-	-
2. Fon Katılım Payları		-	-
3. Penta Teknoloji Ürün Dağ. Tic.A.Ş.		-	-
A2) TL ve Döviz Cinsinden Vadeli-Vadesiz Mevduat/Özel Cari Katılma Hesabı	Md.20/1-(b)	74.823	60.887
B1) Yurtdışında Kurulu Kolektif Yatırım Kuruluşu	Md.21/3-(c)	-	-
B2) Borçve Sermaye Karması Finansman	Md.21/3-(f)	-	-
B3) Halka Açık Girişim Şirketlerinin Borsa Dışı Payları	Md.21/3-(e)	45.792.512	31.268.586
B4) Özel Amaçlı Şirket	Md.21/3-(g)	-	-
C1) Portföy Yönetim Şirketine İştirak	Md.20/1-(e)	-	-
C2) Danışmanlık Şirketine İştirak	Md.20/1-(d)	-	-
F1) Kısa Vadeli Krediler	Md.29/1	150.999.390	134.075.760
F2) Uzun Vadeli Krediler	Md.29/1	-	-
F3) Kısa Vadeli Borçlanma Araçları	Md.29/1	-	-
F4) Uzun Vadeli Borçlanma Araçları	Md.29/1	-	-
F5) Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar	Md.29/1	925.819.116	823.337.195
F6) Diğer Uzun Vadeli Finansal Borçlar	Md.29/1	250.000.000	250.000.000
G1) Rehin	Md.20/2-(a)	-	-
G2) Teminat	Md.20/2-(a)	-	-
G3) İpotekler	Md.20/2-(a)	-	-
I) Dışardan sağlanan hizmet giderleri	Md.26/1	19.733.732	277.173.179

(*) SPK'nın 26.12.2020 tarih ve 76/1680 sayılı toplantısında, girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının portföylerinde bulunan girişim şirketlerinin halka açılması sonucunda bu şirketlerin girişim sermayesi yatırım ortaklığı portföyünde kalan tüm paylarının (halka açık girişim şirketinin paylarının borsada işlem görmeye başlamasından sonra edinilen paylar hariç olmak üzere) Tebliğ'in 21. maddesi kapsamında girişim sermayesi yatırımı olarak kabul edilmesine ve bu çerçevede Tebliğ'in 22. maddesinin birinci fıkrasının (c) ve (f) bentlerinde yer alan portföy sınırlamalarına ilişkin hesaplamalarda dikkate alınmamasına karar verilmiş olup, konuya ilişkin olarak alınan İlke Kararı aynı tarih ve 2020/71 sayılı SPK Bülteninde yayımlanmıştır. Bu çerçevede Şok Marketler Tic. A.Ş. payları portföy sınırlamalarına ilişkin hesaplamalarda (2021 dahil) girişim sermayesi yatırımı olarak gösterilmiştir.

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

23. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ (Devamı)

	Tebliğdeki ilgili düzenleme	Formül	Cari Dönem 31 Mart 2022	Önceki Dönem 31 Aralık 2020	Asgari/Azami Oran
Portföy Sınırlamaları					
1) Para ve sermaye piyasası araçları	Md.22/1-(b)	A/E	17,17%	17,78%	≤ %49
2) Sermaye piyasası araçları	Md.22/1-(c)				
- Makina Takım End. A.Ş.		A.1/E	0,32%	0,21%	≤ %10
- Fon Katılım Payları		A.1/E	10,07%	10,64%	
- Penta Teknoloji Ürünleri Dağ. Tic. A.Ş.		A.1/E	6,78%	6,93%	
3) Girişim Sermayesi Yatırımları (*)	Md.22/1-(b)	B/E	82,37%	81,82%	≥ %51
4) Portföy yönetim şirketi ve danışmanlık şirketindeki iştirakler	Md.22/1-(c)	C/E	-	-	≤ %10
5) Yurtdışında kurulu kolektif yatırım kuruluşu	Md.22/1-(e)	B1/E	-	-	≤ %49
6) Borç ve sermaye karması finansman	Md.22/1-(h)	B2/E	-	-	≤ %25
7) Halka açık girişim şirketi borsa dışı payları	Md.22/1-(f)	B3/E	0,37%	0,24%	≤ %25
8) TL ve Döviz Cinsinden Vadeli-Vadesiz Mevduat/Özel Cari Katılma hesabı	Md.22/1-(i)	A2/E	0,00%	0,00%	≤ %20
9) Kısa Vadeli Finansal Borçlar ve Borçlanma Araçlarının Nominal Değeri	Md.29	(F1+F3+F5)/H	9,88%	8,39%	≤ %50
10) Uzun Vadeli Finansal Borçlar ve Borçlanma Araçlarının Nominal Değeri	Md.29	(F2+F4+F6)/H	2,29%	2,19%	≤ %200
11) Rehin Teminat ve İpotekler (**)	Md.22/1-(d)	(G1+G2+G3)/E	0,00%	0,00%	≤ %10
12) Dışardan Sağlanan Hizmet giderleri	Md.26/1	I/E	0,16%	2,15%	≤ %2,5

.....